

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2016

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2016	2015	Differenza
2	IMMOBILIZZAZIONI			
2.1	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE MATERIALI ED IMMATERIALI			
2.1.1	Biblioteca/Altre immobilizzazioni materiali	106.704,31	103.898,31	2.806,00
2.1.2	Mobili /Arredi/Attrezzature/Macchine elettroniche	157.659,01	128.839,34	28.819,67
2.1.3	Beni inferiori ad €516	14.351,99	13.924,38	427,61
2.1.4	Impianto elettrico	11.918,52	11.918,52	
2.1.5	Software	27.398,07	14.292,05	13.106,02
2.1.6	Altre immobilizzazioni immateriali	6.904,80		6.904,80
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE MATERIALI ED IMMATERIALI	324.936,70	272.872,60	52.064,10
2.3	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
2.3.1	Partecipazione CAAF		3.874,00	-3.874,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		3.874,00	-3.874,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	324.936,70	276.746,60	48.190,10
3	ATTIVO CIRCOLANTE			
3.2	CREDITI			
3.2.1	Crediti diversi vs Iscritti	102.278,55	67.591,07	34.687,48
3.2.3	Crediti verso gli iscritti all'albo per quote	35.413,65	43.649,48	-8.235,83
3.2.5	Crediti verso gli iscritti all'albo per quote elenco	1.530,00	1.870,00	-340,00
3.2.11	Crediti diversi	5.883,50	7.441,18	-1.557,68
	TOTALE CREDITI	145.105,70	120.551,73	24.553,97
3.4	DISPONIBILITA' FINANZIARIE			
3.4.3	Cassa	4.828,65	2.175,00	2.653,65
3.4.4	Carige c/c 657190	381.277,50	294.062,64	87.214,86
3.4.10	Conto Vincolato Assicurazione TFR	65.312,60	88.667,70	-23.355,10
3.4.21	Cassa Contanti ODCEC Chiavari	76,50		76,50
	TOTALE DISPONIBILITA' FINANZIARIE	451.495,25	384.905,34	66.589,91
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	596.600,95	505.457,07	91.143,88
4	PARTITE DI GIRO			
4.1	CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
4.1.1	Ritenute Erariali	21.343,43	68.032,18	-46.688,75
4.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	11.885,70	28.765,58	-16.879,88
4.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	6.285,53	14.177,68	-7.892,15
4.1.7	Trattenute a favore di terzi	447,39	10.627,99	-10.180,60
4.1.8	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	5.514,35	6.267,72	-753,37
4.1.10	Somme incassate conto terzi		4.356,73	-4.356,73
4.1.11	Quota Contributo CNDEC	233.055,00	584.310,00	-351.255,00
4.1.12	Maggiori diritti e quote incassate	1.570,00	89.530,00	-87.960,00

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2016

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA`				
Codice	Descrizione	2016	2015	Differenza
4.1.13	Maggiore somme	24.702,56	28.543,65	-3.841,09
	TOTALE CREDITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	304.803,96	834.611,53	-529.807,57
	TOTALE PARTITE DI GIRO	304.803,96	834.611,53	-529.807,57
5	RATEI E RISCONTI			
5.1	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
5.1.2	Risconti attivi	39.569,47	38.303,67	1.265,80
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	39.569,47	38.303,67	1.265,80
	TOTALE RATEI E RISCONTI	39.569,47	38.303,67	1.265,80
	TOTALE ATTIVITA`	€1.265.911,08	€1.655.118,87	€-389.207,79
	TOTALE A PAREGGIO	€1.265.911,08	€1.655.118,87	€-389.207,79

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2016

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2016	2015	Differenza
11	PATRIMONIO NETTO			
11.1	CONTI PATRIMONIALI			
11.1.1	Fondo di dotazione	88.632,48	58.187,58	30.444,90
11.1.8	Avanzi (Disavanzi) economci portati a nuovo (attività istituzionale)	321.115,59	301.443,88	19.671,71
11.1.9	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio (attività istituzionale)		12.937,71	-12.937,71
	TOTALE CONTI PATRIMONIALI	409.748,07	372.569,17	37.178,90
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	409.748,07	372.569,17	37.178,90
13	FONDI			
13.1	FONDI AMMORTAMENTO MATERIALI ED IMMAT			
13.1.1	F.do Ammortamento biblioteca /Altre immobilizzazioni materiali	104.299,17	103.898,31	400,86
13.1.2	F.do Ammortamento Mobili/Arredwi/Attrezz/Macch elettroniche	131.515,25	109.054,86	22.460,39
13.1.3	F.do Ammortamento Beni inferiori ad €516	14.351,99	13.924,38	427,61
13.1.4	F.do Ammortamento Impianto elettrico	11.918,52	11.918,52	
13.1.5	F.do Ammortamento Software	18.538,93	8.967,81	9.571,12
13.1.6	F.do Ammortamento Altre immobilizzazioni immateriali	3.240,12		3.240,12
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO MATERIALI ED IMMAT	283.863,98	247.763,88	36.100,10
13.2	FONDI DI ACCANTONAMENTO			
13.2.3	Fondo per Accantonamento Organizzazione Corsi, Convegni, Congressi	6.100,00	26.283,17	-20.183,17
13.2.6	Fondo per Accantonamento per corsi formazione personale	1.659,26	1.841,26	-182,00
	TOTALE FONDI DI ACCANTONAMENTO	7.759,26	28.124,43	-20.365,17
	TOTALE FONDI	291.623,24	275.888,31	15.734,93
14	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
14.1	FONDI TFR DIPENDENTI			
14.1.1	Fondo TFR dipendenti	105.493,92	91.803,77	13.690,15
	TOTALE FONDI TFR DIPENDENTI	105.493,92	91.803,77	13.690,15
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	105.493,92	91.803,77	13.690,15
15	DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
15.1	DEBITI			
15.1.1	Debiti verso fornitori	21.443,64	28.887,39	-7.443,75
15.1.4	Debiti c/retribuzioni	11.034,60	8.947,95	2.086,65
15.1.5	Debiti diversi	32.235,15	21.568,76	10.666,39
15.1.9	Debiti v/CNDCEC	12.537,00	11.192,00	1.345,00
	TOTALE DEBITI	77.250,39	70.596,10	6.654,29
	TOTALE DEBITI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	77.250,39	70.596,10	6.654,29
16	PARTITE DI GIRO			

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2016

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'				
Codice	Descrizione	2016	2015	Differenza
16.1	DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
16.1.1	Ritenute Erariali	21.343,43	68.032,18	-46.688,75
16.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	11.885,70	28.765,58	-16.879,88
16.1.3	Ritenute Fiscali Autonomi	6.285,53	14.177,68	-7.892,15
16.1.7	Trattenute a favore di terzi	447,39	5.374,51	-4.927,12
16.1.8	Somme pagate per conto terzi	5.514,35	11.521,20	-6.006,85
16.1.10	Somme pagate a terzi		4.356,73	-4.356,73
16.1.11	Quota Contributo CNDEC	233.055,00	584.310,00	-351.255,00
16.1.12	Maggiori dirirrti e quote incassate	1.570,00	89.530,00	-87.960,00
16.1.13	Maggiore somme	24.702,56	28.543,65	-3.841,09
	TOTALE DEBITI AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	304.803,96	834.611,53	-529.807,57
	TOTALE PARTITE DI GIRO	304.803,96	834.611,53	-529.807,57
17	RATEI E RISCONTI			
17.1	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
17.1.2	Risconti passivi	12.000,00	9.649,99	2.350,01
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	12.000,00	9.649,99	2.350,01
	TOTALE RATEI E RISCONTI	12.000,00	9.649,99	2.350,01
	TOTALE PASSIVITA'	€1.200.919,58	€1.655.118,87	€-454.199,29
	AVANZO ECONOMICO	€64.991,50		€64.991,50
	TOTALE A PAREGGIO	€1.265.911,08	€1.655.118,87	€-389.207,79

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2016

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2016	2015	Differenza
70	COSTI CORRENTI			
70.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
70.2.1	Stipendi ed oneri contributivi/previdenziali personale dip.	130.958,66	111.513,01	19.445,65
70.2.3	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	28.050,84	22.229,42	5.821,42
70.2.4	Indennità Trattamento Fine Rapporto	8.180,37	6.483,23	1.697,14
70.2.5	Spese per Corso Addestramento		122,00	-122,00
70.2.8	Altri costi personale dipendente	348,00		348,00
70.2.10	Buoni pasto	5.990,40	5.990,40	
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	173.528,27	146.338,06	27.190,21
70.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO			
70.3.1	Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	20,50	549,00	-528,50
70.3.2	Cancelleria e Materiali di Consumo	8.696,38	7.484,73	1.211,65
70.3.3	Illuminazione	6.104,67	3.197,15	2.907,52
70.3.4	Telefoniche	3.634,86	3.161,67	473,19
70.3.5	Pulizie	7.336,68	7.320,00	16,68
70.3.6	Servizi Vari	4.999,15	3.574,13	1.425,02
70.3.7	Gestione Personale	4.749,12	4.480,13	268,99
70.3.8	Assicurazione	3.633,00	3.316,66	316,34
70.3.9	Consulenze legali e varie	7.612,80		7.612,80
70.3.10	Manutenzioni e Canoni Assistenza	23.425,36	6.040,51	17.384,85
70.3.11	Canoni assistenza		8.708,36	-8.708,36
70.3.12	Postali e valori bollati	6.377,43	4.162,37	2.215,06
70.3.13	Spese generali varie	2.460,95	3.784,54	-1.323,59
70.3.14	Oblazioni	110,00	100,00	10,00
70.3.15	Consulenza contabile fiscale	17.763,20	17.763,20	
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO	96.924,10	73.642,45	23.281,65
70.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
70.4.1	Affitto	78.807,95	64.142,70	14.665,25
70.4.2	Spese amministrazione immobile	15.600,00	18.573,39	-2.973,39
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	94.407,95	82.716,09	11.691,86
70.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
70.5.3	Pubblicità	21.733,26	22.829,67	-1.096,41
70.5.4	Quote associative	2.963,64	2.618,74	344,90
70.5.5	Congressi e convegni	14.056,07		14.056,07
70.5.6	Spese per formazione continua e corsi tirocinanti	24.964,44	29.079,26	-4.114,82
70.5.7	Spese partecipazione riunioni Consiglio Nazionale	3.307,09	6.299,79	-2.992,70
70.5.8	Spese di rappresentanza istituzionali	2.112,22	5.637,50	-3.525,28

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2016

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

CONTO ECONOMICO - COSTI				
Codice	Descrizione	2016	2015	Differenza
70.5.9	Spese acquisto Sigilli Distintivi e varie	1.433,98	351,36	1.082,62
70.5.10	Spese partecipazioni riunioni Membri Consiglio	2.959,64		2.959,64
70.5.11	Manifestazioni istituzionali	14.698,88	2.258,08	12.440,80
70.5.12	Avvisi legali	5.440,59	2.212,47	3.228,12
70.5.13	Gestione ed assistenza inform. caselle postali /pec/sito	2.766,96	3.979,64	-1.212,68
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	96.436,77	75.266,51	21.170,26
70.7	ONERI FINANZIARI			
70.7.1	Spese e commissioni bancarie	2.633,24	1.958,42	674,82
70.7.3	Spese riscossione tassa annuale/Mav	1.455,66	1.837,78	-382,12
	TOTALE ONERI FINANZIARI	4.088,90	3.796,20	292,70
70.8	ONERI TRIBUTARI			
70.8.1	Imposte, tasse, ecc	4.255,85	4.462,50	-206,65
70.8.2	Irap dipendenti	8.427,21	8.689,27	-262,06
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	12.683,06	13.151,77	-468,71
70.9	RIMBORSI			
70.9.1	Rimborsi vari		800,00	-800,00
70.9.4	Crediti diversi	300,00		300,00
	TOTALE RIMBORSI	300,00	800,00	-500,00
	TOTALE COSTI CORRENTI	478.369,05	395.711,08	82.657,97
80	COSTI DIVERSI			
80.1	COSTI STRAORDINARI			
80.1.1	Sopravvenienze Passive su residui	50,00	600,10	-550,10
	TOTALE COSTI STRAORDINARI	50,00	600,10	-550,10
80.2	AMMORTAMENTI			
80.2.1	Ammortamenti Mobili/Arredi/Attrezz/ Macchine elettroniche	12.354,63	7.778,80	4.575,83
80.2.2	Ammortamenti Beni Inferiori €516	427,61		427,61
80.2.4	Ammortamenti Software	2.371,12	1.189,92	1.181,20
80.2.5	Ammortamenti Altre Immobilizzazioni Immateriali	610,56		610,56
80.2.6	Ammortamenti Altre Immobilizzazioni Materiali	400,86		400,86
	TOTALE AMMORTAMENTI	16.164,78	8.968,72	7.196,06
	TOTALE COSTI DIVERSI	16.214,78	9.568,82	6.645,96
90	AVANZO ECONOMICO			
90.1	AVANZO ECONOMICO			
90.1.1	AVANZO ECONOMICO		12.937,71	-12.937,71
	TOTALE AVANZO ECONOMICO		12.937,71	-12.937,71
	TOTALE AVANZO ECONOMICO		12.937,71	-12.937,71

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2016

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

	TOTALE COSTI	€494.583,83	€418.217,61	€76.366,22
	AVANZO ECONOMICO	€64.991,50		€64.991,50
	TOTALE A PAREGGIO	€559.575,33	€418.217,61	€141.357,72

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2016

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

CONTO ECONOMICO - PROVENTI				
Codice	Descrizione	2016	2015	Differenza
50	PROVENTI GESTIONE CORRENTE			
50.1	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI			
50.1.1	Quote Albo Ordinari	403.759,15	355.492,50	48.266,65
50.1.3	Quote Neoiscritti ---	4.125,00	1.500,00	2.625,00
50.1.6	Tasse iscrizioni ---	7.000,00	5.338,00	1.662,00
50.1.7	Quote iscrizioni praticanti	17.049,99	14.288,01	2.761,98
50.1.8	Contributi Elenco Speciale	4.560,00	3.510,00	1.050,00
50.1.9	Contributi Albo Giovani	31.580,00	28.250,00	3.330,00
	TOTALE CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	468.074,14	408.378,51	59.695,63
50.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
50.3.1	Diritti di segreteria	1.260,00	565,00	695,00
50.3.2	Proventi per pareri di congruità ex art. 2223 C.C.	8.275,56	1.457,12	6.818,44
50.3.4	Entrate Varie: Organismo Composizione Crisi		31,67	-31,67
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	9.535,56	2.053,79	7.481,77
50.6	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE			
50.6.2	Contributi Enti vari	1.450,00		1.450,00
	TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE	1.450,00		1.450,00
50.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
50.9.1	Interessi attivi su conto corrente e postali	2.852,81	4.164,61	-1.311,80
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2.852,81	4.164,61	-1.311,80
50.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			
50.10.1	Recuperi e rimborsi	2.460,92		2.460,92
50.10.2	Recupero spese da Consiglio Nazionale	6.389,89	789,00	5.600,89
50.10.3	Recupero Spese da Iscritti Sigilli Distintivi e varie	481,00		481,00
50.10.5	Abbuoni attivi	7,58	10,00	-2,42
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	9.339,39	799,00	8.540,39
50.11	PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
50.11.1	Recuperi e rimborsi		2.435,12	-2.435,12
	TOTALE PROVENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		2.435,12	-2.435,12
50.12	PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE			
50.12.1	Plusvalenze	67.970,15		67.970,15
50.12.2	Sopravvenienze attive	21,28		21,28
	TOTALE PLUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE ATTIVE	67.991,43		67.991,43
	TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE	559.243,33	417.831,03	141.412,30

BILANCIO ECONOMICO/PATRIMONIALE

Anno 2016

Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova

CONTO ECONOMICO - PROVENTI				
Codice	Descrizione	2016	2015	Differenza
60	PROVENTI DIVERSI			
60.1	PROVENTI STRAORDINARI			
60.1.1	Sopravvenienze attive su residui	332,00	386,58	-54,58
	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	332,00	386,58	-54,58
	TOTALE PROVENTI DIVERSI	332,00	386,58	-54,58
	TOTALE PROVENTI	€559.575,33	€418.217,61	€141.357,72
	TOTALE A PAREGGIO	€559.575,33	€418.217,61	€141.357,72